

PROMETEO C.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

Cabe enfatizar que si bien la Sociedad ha considerado y revisado los nuevos pronunciamientos contables, se estima que estos no tendrán un efecto significativo sobre los Estados Financieros de la Sociedad.


Dr. Jaime Damerval Martinez
Gerente General


Ing. CPA Isabel Castro Villafuerte
Contadora

PROMETEO C.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

PROMETEO C.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 En dólares estadounidenses

Nuevas Normas e Interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9, <i>Instrumentos Financieros</i>	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2018
NIIF 14, <i>Diferimiento de Cuentas Regulatorias</i>	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2016
NIIF 15, <i>Ingresos procedentes de contratos con clientes</i>	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2017
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Contabilización de las adquisiciones por participaciones en operaciones conjuntas (enmiendas a NIIF 11)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2016
Aclaración de los métodos aceptables de Depreciación y Amortización (enmiendas a la NIC 16 y NIC 38)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2016
Agricultura: Plantas productivas (enmiendas a la NIC 16 y NIC 41)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2016
Método de la participación en los estados financieros separados (enmiendas a la NIC 27)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2016
Venta o Aportación de activos entre un Inversionista y su Asociada o Negocio Conjunto (enmiendas a NIIF 10 y NIC 28)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2016
Iniciativa de Revelación (enmiendas a NIC 1)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2016
<i>Entidades de Inversión</i> : Aplicación de la excepción de Consolidación (enmiendas a NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28)	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2016
Mejoras Anuales Ciclo 2012 – 2014 mejoras a cuatro NIIF	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de Julio de 2016

X

6. Reconocimiento de Ingresos

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

➤ Ingresos de Actividades Ordinarias

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de los servicios locales o al exterior en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados.

➤ Ingresos de Actividades Exentas

7. Reconocimiento de los Gastos

➤ Sueldos y Beneficios sociales

Art. 10 Num.9 LRTI.- Las remuneraciones en general y los beneficios sociales serán gastos deducibles, a la fecha de declaración y pago del impuesto a la renta, siempre y cuando se esté al día con el pago de los aportes al IESS para tal fecha. Mientras tanto, la empresa puede provisionar tanto los sueldos como el aporte.

La empresa se encuentra al día en las aportaciones a la Seguridad Social al término del período 2015.

8. Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

+

PROMETEO C.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

PROMETEO C.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base:

- 0.2% del patrimonio,
- 02% de los costos y gastos deducible
- 0.4% de los activos y
- 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Este anticipo, en caso de no ser acreditado al pago del impuesto a la renta causado o de no ser autorizado su devolución se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta, sin derecho a crédito tributario posterior.

Utilidad y Pérdida del Ejercicio:

La empresa presenta al cierre del periodo 2015 una utilidad contable de \$ 67.517.25, la misma que se genera luego de la venta de un Inmueble ubicado en el cantón Salinas, cuyo valor es exento del pago de impuesto a la renta, al no tener la compañía por objeto social la compra-venta de bienes inmuebles.

X

PROMETEO C.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

En dólares estadounidenses

Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios, aportes, fondos de reserva y decimos mensualizados se reconocen directamente como un gasto en el ejercicio en que se incurren.

A su vez, existen también los décimos acumulados, vacaciones, las gratificaciones se reconocen como un pasivo y se clasifican dentro de éste como Otras Obligaciones Corrientes.

Los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de cumplir con la fecha de término de su período de empleo a la compañía; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de:

- La disposición de la Sociedad de concluir el contrato del empleado antes del período normal del vencimiento del mismo
- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la terminación de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

La empresa no mantiene empleados registrados desde su fecha de creación

5. Capital Social

El capital social suscrito está representado por 200 acciones ordinarias de \$0,04 cada una. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

6.) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Accionistas	Acciones	US\$
Arosemena Arosemena Guillermo José	1	0,04
Damerval Arosemena Laura Cristina	3899	156
Damerval Arosemena Sonia Catherine	3899	156
Damerval Martínez Jaime Francisco	12199	488
Peña Matheus Gerardo Carlos	1	0,04
Swett Morales Alberto Luis	1	0,04
Total	20000	800

PROMETEO C.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

Propiedad Planta y Equipo

	2015	2014	Variación
Inmuebles (excepto terreno)	69.219	69.219	0
(-) Deprec. Acumulada	-14.981	-11.520	-3.461
	54.239	57.699	-3.461

Propiedades de Inversión

	2015	2014	Variación
Propiedades de Inversión	259.170	340.917	-81.747
(-) Depreciación acumulada	-31.664	-20.746	-10.919
	227.506	320.171	-10.919

En este año la compañía procedió a vender una propiedad ubicada en salinas, esto genero un ingreso exento así como los gastos en que se incurrió para esta venta en un gasto no deducible

4. Beneficios y Obligaciones a los Empleados

La Sociedad define como beneficios a los empleados todos los tipos de remuneraciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios proporcionados. Los beneficios a los empleados pueden ser a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios.

A continuación se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Sociedad como **Beneficios a Corto Plazo**, detalle a continuación:

- Sueldos o salarios
- Aportes a la seguridad social
- Vacaciones
- Decimos Tercero y Cuarto
- Fondos de Reserva
- La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

NOTA LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista por cobros realizados a nuestros clientes.

1.) Caja-Bancos

	2015	2014	Variación
Caja-Bancos	176.575	13.761	162.814
Saldo final	176.575	13.761	162.814

2. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Créditos Tributarios, dentro del Estado de Situación Financiera.

3. Propiedades planta y Equipos y de Inversión

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valor posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor, todos estos activos fueron revaluados por la adopción de las NIIF a valor razonable.

La vida útil definidas al cierre de cada ejercicio para las distintas clases de conceptos clasificados como Propiedades, Planta y Equipos se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS	% ANUAL
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5 %
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10 %
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil.	20 %
Equipos de cómputo y software	33 %

X

PROMETEO C.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

PROMETEO C.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 En dólares estadounidenses

NOTA LOS ESTADOS FINANCIEROS

El estado comparativo de pérdidas y ganancias de PROMETEO C.A. comprende los períodos de tiempo comparables a los estados financieros comparativos.

PROMETEO C.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
COMPARATIVO 2015 - 2014

	2015	2014	Variación
INGRESOS			
VENTAS			
Ventas Gravadas	5.280	3.080	2.200
Ventas Exentas	3.360	2.560	800
Venta Activo Fijo	170.000		170.000
TOTAL INGRESOS	178.640	5.640	173.000
COSTOS Y GASTOS			
GASTOS ADMINISTRACIÓN			
Gastos Administración	-14.996	5.547	-9.449
Gastos Financieros	-1		-1
Depreciaciones Y Amortizaciones	-5.026	3.461	-1.566
Gastos No Deducible	-91.100	-55	-91.045
TOTAL COSTOS Y GASTOS	111.123	9.063	-102.059
UTILIDAD/PERDIDA DEL PERIODO	67.517	3.423	70.941

2015	2014
178.640	5.640
111.123	9.063
67.517	3.423

X

PROMETEO C.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

PROMETEO C.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 En dólares estadounidenses

PROMETEO C.A.

PROMETEO C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO 2015 - 2014

PROMETEO C.A.

	2015	2014	Variación
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Y Bancos	176.575	13.761	162.814
Cuentas Por Cobrar	3.199	2.422	777
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	179.774	16.183	163.591
ACTIVO FIJO			
Edificio	281.744	377.871	-96.127
TOTAL ACTIVO FIJO	281.744	377.871	-96.127
TOTAL ACTIVO	461.519	394.054	67.465
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar		53	-53
TOTAL PASIVO		53	-53
PATRIMONIO			
Capital Social	800	800	
Reserva De Utilidades	104.026	104.026	
Resultado Años Anteriores	289.175	292.598	-3.423
Resultado Presente Ejercicio	67.517	-3.423	70.940
PASIVO Y PATRIMONIO	461.519	394.054	67.465

✍

PROMETEO C.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
En dólares estadounidenses

PROMETEO C.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 En dólares estadounidenses

PROMETEO C.A.

INTRODUCCION

1. Hemos preparado los estados financieros adjuntos de PROMETEO C.A., al 31 de diciembre del 2015, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

2. Los estados financieros mencionados en el párrafo de introducción presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de PROMETEO C.A., al 31 de diciembre del 2015, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

X